ISSN 1715-2690

Finances et Économie Québec

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Volume 7, numéro 7

1er mars 2013

AU 30 NOVEMBRE 2012

Faits saillants de novembre 2012

- En novembre, les revenus budgétaires totalisent 5,4 milliards de dollars, soit une hausse de 499 millions de dollars par rapport à l'an dernier. Les revenus autonomes s'élèvent à 4,2 milliards de dollars, alors que les transferts fédéraux atteignent 1,2 milliard de dollars.
- Les dépenses de programmes s'établissent à 4,8 milliards de dollars, soit une hausse de 52 millions de dollars comparativement à l'année dernière.
- Le service de la dette se chiffre à 654 millions de dollars, soit une hausse de 65 millions de dollars par rapport à l'année dernière.
- Les opérations budgétaires consolidées affichent un surplus de 29 millions de dollars pour novembre 2012, comparativement à un déficit de 216 millions de dollars pour novembre 2011.
- Compte tenu du versement de 76 millions de dollars au Fonds des générations, le solde budgétaire mensuel au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire affiche un déficit de 47 millions de dollars pour novembre 2012.

Sur la base des résultats cumulatifs au 30 novembre 2012, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est déficitaire de 1 617 millions de dollars. Comme annoncé dans le budget 2013-2014 du 20 novembre dernier, l'objectif de déficit budgétaire est établi à 1 500 millions de dollars pour l'année financière 2012-2013.

SOMMAIRE DES OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES CONSOLIDÉES
(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Novembre		Avril à novembre		*Budget 2013-2014*	
	2011 [1]	2012	2011-2012 [1]	2012-2013	2012-2013	Croissance prévue %
REVENUS BUDGÉTAIRES						
Revenus autonomes	3 682	4 212	32 047	33 219 [2]	53 192 [2]	5,8
Transferts fédéraux	1 266	1 235	10 026	9 943	15 705	3,0
Total	**4 948**	**5 447**	**42 073**	**43 162**	**68 897**	**5,2**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES						
Dépenses de programmes	- 4 712	- 4 764	- 39 465	- 40 280	- 62 642	1,9
Service de la dette	- 589	- 654	- 4 890	- 5 172	- 7 917	7,7
Total	**- 5 301**	**- 5 418**	**- 44 355**	**- 45 452**	**- 70 559**	**2,5**
ENTITÉS CONSOLIDÉES[3]						
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	73	- 50	674	808	462	—
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	- 9	- 26	- 44	- 135	- 100	—
Fonds des générations	73	76	489	560	879	—
Total	**137**	**—**	**1 119**	**1 233**	**1 241**	**—**
Provision pour éventualités	**—**	**—**	**—**	**—**	**- 200**	**—**
Perte exceptionnelle – Fermeture de Gentilly-2	**—**	**—**	**—**	**- 1 805**	**- 1 805**	**—**
SURPLUS (DÉFICIT) AUX FINS DES COMPTES PUBLICS	**- 216**	**29**	**- 1 163**	**- 2 862**	**- 2 426**	**—**
LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE						
Versements des revenus dédiés au Fonds des générations	- 73	- 76	- 489	- 560	- 879	—
Exclusion – Perte exceptionnelle[4]	—	—	—	1 805	1 805	—
SOLDE BUDGÉTAIRE AU SENS DE LA LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE	**- 289**	**- 47**	**- 1 652**	**- 1 617**	**- 1 500**	**—**

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2011-2012 ont été modifiées pour tenir compte des améliorations apportées à la méthode d'estimation des mandataires pour les revenus de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations pour les services de santé.

(2) Est exclue la perte exceptionnelle de 1 805 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2 en 2012-2013.

(3) Le détail des opérations par type d'entités est présenté à la page 5 de ce rapport.

(4) Comme cet événement est ponctuel et indépendant de la gestion de ses opérations courantes, le gouvernement a annoncé au budget 2013-2014 du 20 novembre dernier des modifications à la Loi sur l'équilibre budgétaire afin d'exclure du solde budgétaire la perte exceptionnelle de 1 805 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2.

Résultats cumulatifs au 30 novembre 2012

Solde budgétaire

- Pour la période d'avril à novembre 2012, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est déficitaire de 1 617 millions de dollars.
- La prévision du déficit budgétaire de l'année financière 2012-2013 est établie à 1,5 milliard de dollars, comme prévu dans le budget 2013-2014. Les éléments suivants affectent de façon particulière le solde budgétaire de l'année en cours :
  - le versement par le gouvernement fédéral, au début de l'année 2013, d'une somme de 733 millions de dollars correspondant à la première portion de la compensation financière découlant de l'harmonisation de la taxe de vente du Québec (TVQ) à la taxe fédérale sur les produits et services (TPS). Cela contribuera à réduire le déficit au début de l'année 2013;
  - un coût additionnel de 407 millions de dollars relatif aux versements du crédit d'impôt pour la solidarité au cours des trois premiers mois de 2012-2013, alors qu'aucun versement n'a été effectué pour la même période en 2011-2012, étant donné que ce crédit d'impôt n'a été instauré qu'au 1er juillet 2011. Cela contribue à augmenter le déficit au 30 novembre;
  - une provision de 200 millions de dollars pour faire face aux éventualités.

Revenus budgétaires

- Au 30 novembre 2012, les revenus budgétaires totalisent 43,2 milliards de dollars, soit 1 089 millions de dollars de plus qu'au 30 novembre 2011.
  - Les revenus autonomes atteignent 33,2 milliards de dollars, soit 1 172 millions de dollars de plus que l'an dernier à pareille date.
  - Les transferts fédéraux se chiffrent à 9,9 milliards de dollars, soit 83 millions de dollars de moins qu'au 30 novembre 2011.

Dépenses budgétaires

- Depuis le début de l'année financière, les dépenses budgétaires totalisent 45,5 milliards de dollars, ce qui représente une hausse de 1 097 millions de dollars, soit de 2,5 %, par rapport à l'an dernier.
  - Pour les huit premiers mois de l'exercice financier, les dépenses de programmes ont augmenté de 815 millions de dollars, soit de 2,1 %, pour atteindre 40,3 milliards de dollars.
    - Les variations les plus importantes proviennent des missions Santé et services sociaux (608 millions de dollars) et Gouverne et justice (180 millions de dollars).
    - En comparaison, le budget du 20 novembre dernier prévoit pour l'année 2012-2013 une croissance de 1,9 % des dépenses de programmes. Des mesures ont été prises afin de respecter l'objectif de croissance des dépenses de programmes.
  - Le service de la dette s'élève à 5,2 milliards de dollars, soit une hausse de 282 millions de dollars ou de 5,8 % par rapport à l'an dernier.

Entités consolidées

- Au 30 novembre 2012, les résultats des entités consolidées affichent un excédent de 1 233 millions de dollars. Ces résultats comprennent :
  - un excédent de 808 millions de dollars pour les fonds spéciaux et les organismes autres que budgétaires;
  - un déficit de 135 millions de dollars pour les réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation;
  - des revenus de 560 millions de dollars dédiés au Fonds des générations.

Besoins financiers nets

- Au 30 novembre 2012, les besoins financiers nets consolidés s'établissent à 5,0 milliards de dollars, soit 0,6 milliard de dollars de moins que l'an dernier. Les besoins financiers reflètent le déficit budgétaire actuel ainsi que la variation, d'une année à l'autre, des encaissements et des décaissements effectués dans le cours des opérations du gouvernement.

OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES ET FINANCIÈRES CONSOLIDÉES
(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Novembre			Avril à novembre		
	2011 [1]	2012	Variation	2011-2012 [1]	2012-2013	Variation
REVENUS BUDGÉTAIRES						
Revenus autonomes	3 682	4 212	530	32 047	33 219 [2]	1 172
Transferts fédéraux	1 266	1 235	- 31	10 026	9 943	- 83
Total	**4 948**	**5 447**	**499**	**42 073**	**43 162**	**1 089**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES						
Dépenses de programmes	- 4 712	- 4 764	- 52	- 39 465	- 40 280	- 815
Service de la dette	- 589	- 654	- 65	- 4 890	- 5 172	- 282
Total	**- 5 301**	**- 5 418**	**- 117**	**- 44 355**	**- 45 452**	**- 1 097**
ENTITÉS CONSOLIDÉES[3]						
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	73	- 50	- 123	674	808	134
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	- 9	- 26	- 17	- 44	- 135	- 91
Fonds des générations	73	76	3	489	560	71
Total	**137**	—	**- 137**	**1 119**	**1 233**	**114**
Perte exceptionnelle – Fermeture de Gentilly-2	—	—	—	—	**- 1 805**	**- 1 805**
SURPLUS (DÉFICIT)	**- 216**	**29**	**245**	**- 1 163**	**- 2 862**	**- 1 699**
Besoins non budgétaires consolidés	- 705	- 1 053	- 348	- 4 459	- 2 126	2 333
BESOINS FINANCIERS NETS CONSOLIDÉS	**- 921**	**- 1 024**	**- 103**	**- 5 622**	**- 4 988**	**634**

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2011-2012 ont été modifiées pour tenir compte des améliorations apportées à la méthode d'estimation des mandataires pour les revenus de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations pour les services de santé.

(2) Est exclue la perte exceptionnelle de 1 805 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2 en 2012-2013.

(3) Le détail des opérations par type d'entités est présenté à la page 5 de ce rapport.

REVENUS DU FONDS GÉNÉRAL

(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

Revenus par source	Novembre 2011 [1]	Novembre 2012	Variation %	Avril à novembre 2011-2012 [1]	Avril à novembre 2012-2013	Variation %
Revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement						
Impôt sur le revenu et les biens						
Impôt sur le revenu des particuliers	1 469	1 655	12,7	12 166	12 140	- 0,2
Cotisations au Fonds des services de santé	507	535	5,5	4 051	4 333	7,0
Impôts des sociétés	232	209	- 9,9	2 211	2 064	- 6,6
Taxes à la consommation	1 048	1 241	18,4	9 676	10 711	10,7
Autres sources	150	137	- 8,7	1 305	1 272	- 2,5
Total des revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement	**3 406**	**3 777**	**10,9**	**29 409**	**30 520**	**3,8**
Revenus provenant des entreprises du gouvernement	**276**	**435**	**57,6**	**2 638**	**2 699** [2]	**2,3**
Total des revenus autonomes	**3 682**	**4 212**	**14,4**	**32 047**	**33 219**	**3,7**
Transferts fédéraux						
Péréquation	652	616	- 5,5	5 210	4 928	- 5,4
Paiement de protection	31	30	- 3,2	246	241	- 2,0
Transferts pour la santé	380	394	3,7	3 024	3 189	5,5
Transferts pour l'enseignement postsecondaire et les autres programmes sociaux	122	121	- 0,8	982	994	1,2
Autres programmes	81	74	- 8,6	564	591	4,8
Total des transferts fédéraux	**1 266**	**1 235**	**- 2,4**	**10 026**	**9 943**	**- 0,8**
REVENUS BUDGÉTAIRES	**4 948**	**5 447**	**10,1**	**42 073**	**43 162**	**2,6**

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2011-2012 ont été modifiées pour tenir compte des améliorations apportées à la méthode d'estimation des mandataires pour les revenus de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations pour les services de santé.

(2) Est exclue la perte exceptionnelle de 1 805 millions de dollars découlant de la fermeture de la centrale nucléaire de Gentilly-2 en 2012-2013.

DÉPENSES DU FONDS GÉNÉRAL

(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

Dépenses par mission	Novembre 2011	Novembre 2012	Variation %	Avril à novembre 2011-2012	Avril à novembre 2012-2013	Variation %
Dépenses de programmes						
Santé et services sociaux	2 107	2 196	4,2	18 902	19 510	3,2
Education et culture	1 411	1 365	- 3,3	10 439	10 540	1,0
Economie et environnement	410	371	- 9,5	3 655	3 501	- 4,2
Soutien aux personnes et aux familles	499	533	6,8	4 033	4 113	2,0
Gouverne et justice	285	299	4,9	2 436	2 616	7,4
Total des dépenses de programmes	**4 712**	**4 764**	**1,1**	**39 465**	**40 280**	**2,1**
Service de la dette	**589**	**654**	**11,0**	**4 890**	**5 172**	**5,8**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES	**5 301**	**5 418**	**2,2**	**44 355**	**45 452**	**2,5**

DÉTAIL DES OPÉRATIONS DES ENTITÉS CONSOLIDÉES

(en millions de dollars) (Données non vérifiées)

	Novembre 2012								
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation[1]	Total	Ajustements de consolidation[2]	Total
REVENUS	**767**	**76**	**41**	**391**	**1 751**	**—**	**3 026**	**- 1 691**	**1 335**
DÉPENSES									
Dépenses	- 647	—	- 41	- 391	- 1 679	- 26	- 2 784	1 619	- 1 165
Service de la dette	- 147	—	—	—	- 95	—	- 242	72	- 170
TOTAL	**- 794**	**—**	**- 41**	**- 391**	**- 1 774**	**- 26**	**- 3 026**	**1 691**	**- 1 335**
RÉSULTATS	**- 27**	**76**	**—**	**—**	**- 23**	**- 26**	**—**	**—**	**—**

	Avril à novembre 2012								
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation[1]	Total	Ajustements de consolidation[2]	Total
REVENUS	**6 221**	**560**	**527**	**3 699**	**14 748**	**—**	**25 755**	**- 14 220**	**11 535**
DÉPENSES									
Dépenses	- 4 390	—	- 527	- 3 699	- 13 702	- 135	- 22 453	13 563	- 8 890
Service de la dette	- 1 217	—	—	—	- 852	—	- 2 069	657	- 1 412
TOTAL	**- 5 607**	**—**	**- 527**	**- 3 699**	**- 14 554**	**- 135**	**- 24 522**	**14 220**	**- 10 302**
RÉSULTATS	**614**	**560**	**—**	**—**	**194**	**- 135**	**1 233**	**—**	**1 233**

(1) Les résultats des réseaux sont présentés selon la méthode modifiée de comptabilisation à la valeur de consolidation.

(2) Les ajustements de consolidation incluent l'élimination des dépenses de programmes du fonds général.

Pour tout renseignement, communiquez avec la Direction des communications du Ministère au 418 646-3983.
Le rapport est également publié sur le site Internet du ministère des Finances et de l'Économie : www.finances.gouv.qc.ca.